

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
A) NOTAS DE DESGLOSE
I) Notas al Estado de Situación Financiera
ACTIVO
Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, depositado en Instituciones Bancarias, como a continuación detallo:

Concepto			Importe al 30 de Septiembre de 2022
No. De cuenta	Institución Bancaria	Programa	
3547	HSBC de México S. A.	Nomina Ramo 28	\$ 3,497,928.41
6497	BBVA México	Ramo 23 2021	\$ 0.01
5573	BBVA México	Ramo 23 2021-2	\$ 0.87
1109	BBVA México	Ramo 9 2021	\$ 105,995.22
9448	HSBC de México S. A.	Ingresos Propios	\$ 228.93
3075	HSBC de México S. A.	Gasto Corriente 2022	\$ 1,402,581.93
2061	HSBC de México S. A.	Gasto Corriente 2022 concentradora	\$ 0.01
Total de Efectivo y Equivalentes			\$ 5,006,735.38

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa un monto de \$ 9,950,984.94, los cuales corresponden a gastos pendientes de comprobar y estan integrados de la siguiente manera:

Secretaría de Finanzas	\$ 8,717,195.54	MAS DE 90 DIAS
Comisiones Bancarias	\$ 183.59	MAS DE 90 DIAS
Embargo por Laudos	\$ 1,233,605.81	MAS DE 90 DIAS
TOTAL	\$ 9,950,984.94	

De los cuales Secretaría de Finanzas por un monto de \$8,717,195.54 que corresponden a O.P pendientes de pago, comisiones cobradas por el banco por el manejo de cuentas por un importe de \$89.63 y Embargo por laudos corresponde a la cuenta de HSBC. 5188 por un importe de \$49,206.10 y la cuenta de HSBC. 2061 por un importe de \$1,184,399.71 existe orden de embargo hasta que se resuelva la demanda por laudo no pagado al 30 de Septiembre de 2022.

Derecho a Recibir Bienes y Servicios

Este rubro representa los anticipos otorgados a los Contratistas pendientes de amortizar al 30 de Septiembre de 2022 representa la cantidad de \$10,285,347.82, los cuales se integran como a continuación detallo:

Anticipo a Contratistas			
Hr. Industrial, S.A de C.V.	\$	3,898,269.90	MAS DE 90 DIAS
Grupo Psa, S. de R.L de C.V.	\$	183,575.37	MAS DE 90 DIAS
Rodjuan Construcciones, S.A de C.V.	\$	399,384.37	MAS DE 90 DIAS
Comercializadora y Edificadora Emiker, S.A de C.V.	\$	128,737.66	MAS DE 90 DIAS
Grupo Constructor Herso, S.A de C.V.	\$	1,603,108.92	MAS DE 90 DIAS

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
 DIRECTOR GENERAL
 Vo. Bo

L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
 REVISÓ

L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
 MORALES
 SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
 FINANZAS
 ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Serv.Agreg. En Const.y Comerc. Kac, S.A de C.V.	\$	153,805.11	MAS DE 90 DIAS
Grupo Yzquierdo Broca, S.A de C.V.	\$	265,697.66	MAS DE 90 DIAS
Arquitectoni K. Inmobiliaria, S.A de C.V.	\$	305,473.29	MAS DE 90 DIAS
Tria Alianza S.A de C.V.	\$	270,299.01	MAS DE 90 DIAS
Huascar Adolfo Ordoñez Cramer	\$	137,195.28	MAS DE 90 DIAS
Consortio Domagui, S.A de C.V.	\$	486,359.04	MAS DE 90 DIAS
Jose Alberto Perez Jimenez	\$	142,850.37	MAS DE 90 DIAS
Caminos,Obras y Servicios Tabasco, S.A de C.V.	\$	703,951.09	MAS DE 90 DIAS
Cooperativo Mark, S.A de C.V.	\$	889,176.73	MAS DE 90 DIAS
Carlos Francisco Casanova Mendoza	\$	717,464.02	MAS DE 90 DIAS
TOTAL		\$10,285,347.82	

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Este rubro representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de este Órgano Desconcentrado por un importe de \$ 2,526,975.91; los cuales se integran de la manera siguiente:

Materiales y Utiles de Oficina	525,126.04
Equipos Menores de Oficina	14,339.17
Materiales y utiles de impresion y reproduccion	35,634.52
Mat. y útiles para el proc. en epos. y bienes inf.	256,196.26
Material de Limpieza	143,598.74
Cemento y Productos de Concreto	14,829.47
Madera y Productos de Madera	15,854.92
Material Electrico y Electronico	78,390.63
Arts. Met. P/la Construccion	118,259.06
Otros Mats. y Arts. de Const. y Rep.	52,869.89
Materiales,Accesorios y Suministros Medicos	4,988.00
Comb. Lub. y Aditv. P/ Servicios Administrativos.	533,003.48
Vestuario y Uniformes	21,730.42
Prendas de proteccion personal	201,491.85
Productos textiles	55,741.49
Herramientas Menores	21,698.84
Refaccs.y Accs. Menores de Edificio	49,816.85
Refaccs.y Accs. Para Equipo de Computo	282,656.15
Refacc. y Accs. menores de Equipo de Transporte	26,950.99
Refacc. y Accs. menores de Maquinarias y otros Equipos	16,129.00
Refacc. y Accs. menores de Otros Bienes Muebles	57,670.14
TOTAL	\$2,526,975.91

El método de valuación para los Almacenes de Insumos es el de Primeras Entradas y Primeras Salidas (PEPS), ya que este se considera el más adecuado por tratarse de Un Órgano Desconcentrado del sector central, ya que no es necesario obtener Costos Actualizados o Promedios.

Derechos a Recibir Efectivo a Largo Plazo

Este rubro representa los importes de Deudores de años anteriores al ejercicio 2013 pendientes de cobrar, por un importe de \$ 6,288,110.89 como a continuacion se detalla:

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL
Vo. Bo

L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ

L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS
ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	ANTIGÜEDAD
OP Seplafin Proveedores 2012	\$ 4,661,468.58	MAS DE 365 DIAS
Medopersia Construcciones SA de CV.	\$ 1,626,642.31	MAS DE 365 DIAS
TOTAL	\$6,288,110.89	

Los \$4,661,468.58 se integran por ordenes de pago tramitadas a la Secretaria de Finanzas que no fueron pagadas en su oportunidad por no contar con la disponibilidad financiera, es importante mencionar que esta deuda esta reconocida por la Secretaria de Finanzas.

El importe de \$1,626,642.31 corresponde a un anticipo que se le otorgo al contratista y no ejecuto la obra, actualmente ese expediente se encuentra en investigación en la función pública.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa el monto de todo tipo de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y representa la cantidad de \$197,677,704.28, los cuales se encuentran en buen estado y se integra de la manera siguiente:

Bienes Inmuebles e Infraestructura			
Terrenos	VALOR HISTORICO		ACTUAL
Oficinas Centrales Cda. El caminero	\$151,644,914.40		
Bodega Campamento la "T"	\$1,495,959.25		
Planta de emulsión Asfáltica	\$9,046,709.53		
Residencia Jalpa de Mendez	\$2,654,820.00		
Predio Rustico, R/a	\$4,424,093.76		
Lote 49 Cementerio General	\$10,080.00		
Residencia de Sanchez Magallanes.	\$1,541,592.00		
SUBTOTAL			\$170,818,168.94
Edificios No Habitacionales			
Cerrada el Caminero No.19	\$17,335,080.24		
Residencia Jalpa de Mendez	\$2,228,029.11		
Bodega Campamento de la T	\$2,058,937.35		
Planta de Emulsiones (Huimanguillo Tab.)	\$3,761,565.91		
Residencia Sanchez Magallanez	\$1,475,922.73		
SUBTOTAL			\$26,859,535.34
TOTAL			\$197,677,704.28

Bienes Muebles

Este rubro al 30 de Septiembre de 2022, representa el monto de los Bienes Muebles adquiridos para el desempeño de las actividades de éste Órgano Desconcentrado, por un monto de \$61,573,472.80 integrándose de la manera siguiente.

NÚMERO Y NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR HISTÓRICO ANTERIOR	VALOR HISTÓRICO
1-2-4-1-0-00-000-00000 (MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION)	\$2,767,370.67	\$2,767,370.67

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL
Vo. Bo

L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ

L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS
ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

1-2-4-2-0-00-000-00000 (MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO)	\$81,034.65	\$81,034.65
1-2-4-3-0-00-000-00000 (EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO)	\$15,743.04	\$15,743.04
1-2-4-4-0-00-000-00000 (VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE)	\$38,179,395.88	\$38,179,395.88
1-2-4-6-0-00-000-00000 (MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS)	\$20,529,928.56	\$20,529,928.56
TOTAL	\$61,573,472.80	\$61,573,472.80

El metodo de depreciación y las tazas utilizadas son el 30% de valor de deshecho según la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación según la ley General de Contabilidad Gubernamental.

Activos Intangibles

Al 30 de Septiembre de 2022 éste rubro representa la adquisición de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos, por un monto de \$770,612.63, y se integra de la siguiente manera:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR HISTÓRICO	VALOR HISTÓRICO ACTUAL
Software	\$770,612.63	\$770,612.63
TOTAL	\$770,612.63	\$770,612.63

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles

Este rubro al 30 de Septiembre de 2022, representa el monto de la Depreciación Acumulada de los Bienes Muebles e Inmuebles de éste Órgano Desconcentrado, por un monto de \$ 48,191,613.23, integrándose de la manera siguiente:

CUENTAS	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACIÓN DE SEPTIEMBRE	DEPRECIACION ACUMULADA
Bienes Inmuebles			
Edificios no Habitacionales (Oficinas Centrales)	\$ 7,699,524.11	\$ 52,226.88	\$ 7,751,750.99
TOTAL DE BIENES INMUEBLES	\$ 7,699,524.11	\$ 52,226.88	\$ 7,751,750.99
Bienes Muebles			
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 86,163.05	\$ 372.77	\$ 86,535.82
Equipo de Computo	\$ 1,198,139.11	\$ 18,768.13	\$ 1,216,907.24
Otros Mobiliarios y Equipos	\$ 180,224.87	\$ 777.39	\$ 181,002.26
Equipos y Apartos Audiovisuales	\$ 5,866.70	\$ -	\$ 5,866.70
Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 66,109.38	\$ -	\$ 66,109.38
Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 11,020.13	\$ -	\$ 11,020.13
Vehiculos y Equipos de Transporte	\$ 26,685,629.65	\$ 1,050.00	\$ 26,686,679.65
Equipo Maritimo	\$ 8,447.47	\$ -	\$ 8,447.47
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 1,123,822.15	\$ 10,925.67	\$ 1,134,747.82
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 588,193.85	\$ 7,155.10	\$ 595,348.95
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$ 9,187,862.80	\$ 60,939.99	\$ 9,248,802.79
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 378,784.95	\$ 4,141.66	\$ 382,926.61
Equipo de Generación Eléctrica	\$ 75,630.59	\$ 865.08	\$ 76,495.67
Herramientas y Maquinaria	\$ 249,701.60	\$ 1,472.03	\$ 251,173.63
Otros Equipos	\$ 485,332.66	\$ 2,465.46	\$ 487,798.12
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$ 40,330,928.96	\$ 108,933.28	\$ 40,439,862.24
TOTAL	\$ 48,030,453.07	\$ 161,160.16	\$ 48,191,613.23

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL
Vo. Bo

L.I.A. MIRIAM FRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ

L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GOMEZ
MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS
ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Cuentas por pagar a Corto Plazo

Este rubro al 30 de Septiembre de 2022, representa el monto de los adeudos de éste Órgano Desconcentrado que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, por un importe de \$ 14,957,492.81, a pagarse en 30 días y se integra de la forma siguiente:

	IMPORTE	TOTAL	PLAZO
Servicios Personales			90 DIAS
		<u>\$7,083.49</u>	
Proveedores .		<u>\$9,783,809.77</u>	
Consorcio Lemón, S.A de C.V.	\$436,965.04		
Sistemas Contino de Tabasco, S.A de C.V.	\$44,231.91		
H&H Refacciones S.A de C.V.	\$9,782.40		
Minitodo del Bosque S de R.L. de C.V.	-\$0.01		
Servicios Broxel, S.A.P.I. de C.V.	\$2,756,849.83		
CFE Suministros de Servicios Básicos	\$2,907.00		
CEAS Comision Estatal de Agua y Sanea	\$14,451.00		
Tria Alianza, SA de CV	\$135,854.06		
Rodjuan Construcciones, S.A de C.V.	\$543,222.20		
Comercializadora y Edificadora Emiker SA	\$19,241.65		
Serv. Agreg. en Const. y Comerc. Kac, SA	\$504,401.53		
Grupo Yzquierdo Broca, S.A de C.V.	\$617,799.98		
Huascar Adolfo Ordoñez Cramer	\$449,857.12		
Industrias Promex, S.A de C.V.	\$127,624.97		
Consorcio Domagui S.A de C.V.	\$2,047,463.79		
Cooperativo Mark S.A de C.V.	\$1,467,677.39		
Jose Alberto Perez Jimenez	\$318,599.71		
Consorcio Infinity Hersi, S.A de C.V.	\$249,974.78		
Grupo Dosmar S.A de C.V.	\$36,905.42		
Retenciones por Pagar	\$622,844.68		90 DIAS
Contribuciones por Pagar	\$623,253.76		90 DIAS
Total de Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		<u>\$1,246,098.44</u>	
Otras Cuentas por pagar		\$3,920,501.11	90 DIAS
Total de Cuentas por pagar a corto plazo		\$14,957,492.81	

Cuentas por pagar a Largo Plazo

Este rubro al 30 de Septiembre de 2022 representa el monto de los adeudos del Órgano Desconcentrado que tiene de años anteriores al ejercicio 2013 por un importe de \$4,661,468.58, y se integran de la forma siguiente:

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL
Vo. Bo

L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ

L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS
ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

PROVEEDOR	IMPORTE	TOTAL	ANTIGÜEDAD
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento	\$16,412.29		MAS DE 365 DIAS
Gregorio de la O. Sastré	\$25,314.53		MAS DE 365 DIAS
Sistema de Agua y Saneamiento	\$45,031.90		MAS DE 365 DIAS
Luis Arturo Villegas González	\$19,994.92		MAS DE 365 DIAS
Tabagas S.A. de C.V.	\$49,885.17		MAS DE 365 DIAS
Benjamín Gómez Gallardo	\$100,003.60		MAS DE 365 DIAS
Victor Hugo Ledezma Paredes	\$1,857,346.82		MAS DE 365 DIAS
Edith Flores Peralta	\$134,319.59		MAS DE 365 DIAS
Rosa Aguilar Aguilar	\$364,368.64		MAS DE 365 DIAS
Bernymex S.A. de C.V	\$115,877.15		MAS DE 365 DIAS
Nicolás Hernández Segura	\$1,921,249.83		MAS DE 365 DIAS
5 al Millar VICOP 2012	\$8,331.53		MAS DE 365 DIAS
2 al millar ICIC 2012	\$3,332.61		MAS DE 365 DIAS
Total de Proveedores por pagar a Largo Plazo		\$4,661,468.58	

II) Notas al Estado de Actividades.
Ingresos de Gestión

Dentro de este rubro contamos con una aportacion Estatal al 30 de Septiembre de 2022 por un importe de \$ 177,674,233.00.

Gastos y Otras Pérdidas

El total de los gastos y otras perdidas son: \$169,099,583.73, los cuales se integran por los gastos del Capítulo 1000 que importan la cantidad de \$ 73,218,983.70 que representan el 43.30%, del Capitulo 2000 por un importe de \$6,120,652.77 que representa el 3.62 %, del Capítulo 3000 por un importe de \$4,586,801.70 que representa el 2.71%, del capitulo 4000 por un importe de \$3,009,461.00 que representa el 1.78%, del capitulo 6000 por un importe de \$80,711,026.45 que representa el 47.73% y de las Depreciaciones Acumuladas de Bienes Muebles e Inmuebles por un importe de \$1,452,658.11 representa el .86%, al 30 de Septiembre de 2022.

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Representa las aportaciones, con fines permanentes del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda publica/Patrimonio del Ente Público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC y representa un monto de \$ 185,742,247.17

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC por un importe de \$31,952,473.59, Como a continuación se detalla:

Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$1,688,282,125.64
Revalúos	\$79,279,879.02
TOTAL	-\$1,609,002,246.62

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
 DIRECTOR GENERAL 01
 Vo. Bo

L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
 REVISÓ

L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
 MORALES
 SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
 FINANZAS
 ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Representa las correcciones de los registros contables que se realizaron erróneamente de Entradas y salidas de Almacén y los Presupuestos Autorizados de los ejercicios 2007, 2008 y 2009 a la cuenta de Hacienda Pública Patrimonio, por un monto de \$1,665,499,519.99 debiendo ser en cuentas de Orden más los cierres de los resultados de los ejercicios de cada año; menos la aplicación de las Depreciaciones de los años anteriores hasta el 2015 por un importe de \$-24,544,799.78, por los cambios en Políticas Contables, como a continuación se detalla:

Cambios por Errores Contables		\$1,665,499,519.99
Cambios en Políticas Contables		-\$24,544,799.78
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	TOTAL	\$1,640,954,720.21

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/ Patrimonio.

La cuenta de Patrimonio Contribuido registra las aportaciones, con fines permanentes del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del Ente Público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC y representa un monto de \$185,742,247.17.

La cuenta de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto del Ejercicio Anterior, representa una variación de \$-4,050,623.22 y se debe al resultado del ejercicio 2021.

La cuenta de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio Representa el resultado del ejercicio al cierre del mes de Septiembre de 2022, por un importe de \$ 8,574,649.27.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como a continuación detallo:

	Período anterior	Período actual
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$4,754,612.93	\$5,006,735.38
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de efectivo y Equivalentes	\$4,754,612.93	\$5,006,735.38

Durante el mes de Septiembre no se realizaron adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Conciliación de los Flujos Netos de las actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro antes de los Rubros Extraordinarios.

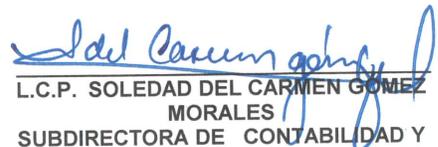
"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL



L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ



L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS
ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

CONCEPTO	Periodo Anterior	Periodo actual
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios.	\$16,564,491.24	\$10,027,307.38
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-\$1,291,497.95	-\$1,452,658.11
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias		
TOTAL DE AHORRO/DESAHORRO	\$15,272,993.29	\$8,574,649.27

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	
	\$177,674,233.00
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros ingresos y beneficios Varios	
2.6 Otros ingresos Contables No Presupuestarios	
3 MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4 INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	\$177,674,233.00

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL
Vo. Bo



L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ



L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS
ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

1 TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$177,674,233.00
2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$11,500,643.80
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	\$1,215,295.98
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	
2.9 Activos biológicos	
2.10 Bienes inmuebles	
2.11 Activos intangibles	
2.12 Obra pública en bienes de Dominio Público	
2.13 Obra pública en bienes propios	\$10,285,347.82
2.14 Acciones y participaciones de capital	
2.15 Compra de títulos y valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
2.19 Amortización de la deuda pública	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3.MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$2,925,994.53
3.1 Estimaciones, depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 1,452,658.11
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de inventarios	\$ 1,473,336.42
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos contables No Presupuestarios	
TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4=1-2+3)	\$169,099,583.73

Los Egresos Presupuestales no contables corresponden a las Entradas acumuladas de Almacén por \$1,215,295.98, mas la amortización por anticipo de obras por \$10,285,347.82.

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL
Vo. Bo

L.I.A. MIRIAM PREGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ

L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS
ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Los Gastos Contables no Presupuestales corresponden a las Salidas del Almacén del ejercicio por un importe de \$1,473,336.42, más la depreciación Acumulada de Bienes muebles e inmuebles por un importe de \$1,452,658.11, al 30 de Septiembre de 2021.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En cuentas de orden se registran los movimientos que no afectan el balance, para efectos de recordatorio, cuyos importes aparecen en el pie del Estado de Información Financiera.

Las Cuentas de Orden Contables corresponden a los juicios que tiene por resolver la Junta Estatal de Caminos al 30 de Septiembre de 2022 por un importe de \$15,318,111.43, el cual se detalla en el informe sobre pasivos Contingentes de este Organismo.

Cuentas de orden Contables		\$ 15,318,111.43
Juicios	\$ 15,318,111.43	

Las cuentas de Orden Presupuestarias corresponden al registro del presupuesto de Ingresos y Egresos al 30 de Septiembre de 2022. El Presupuesto de Ingresos Estimado es por \$226,422,551.00, las Ampliaciones y Reducciones son por un importe de \$83,448,380.06, el Modificado por un importe de \$309,870,931.06, el Devengado por un importe de \$177,674,233.00 y el Recaudado por un importe de \$177,674,233.00.

Para efectos de las cuentas del Egresos, el Presupuesto Aprobado es por \$226,422,551.00, las Ampliaciones y Reducciones son por un importe de \$83,448,380.06, el Modificado por un importe de \$309,870,931.06, el Devengado por un importe de \$177,674,233.00 y el pagado por un importe de \$177,674,233.00 al 30 de Septiembre de 2022.

CONCEPTO		IMPORTE
Cuentas de orden Presupuestarias del Ingreso		\$ 309,870,931.06
Ingresos Estimado	\$ 226,422,551.00	
Ampliaciones y Reducciones	\$ 83,448,380.06	
Ingresos Modificado	\$ 309,870,931.06	
Ingresos Devengado	\$ 177,674,233.00	
Ingresos Recaudado	\$ 177,674,233.00	
Cuentas de orden Presupuestarias del Egreso		\$ 309,870,931.06
Egresos Aprobado	\$ 226,422,551.00	
Ampliaciones y Reducciones	\$ 83,448,380.06	
Egresos Modificado	\$ 309,870,931.06	
Egresos Devengado	\$ 177,674,233.00	
Egresos Pagado	\$ 177,674,233.00	

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
 DIRECTOR GENERAL
 Vo. Bo

L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
 REVISÓ

L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
 MORALES
 SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
 FINANZAS
 ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

En el periodo correspondiente al mes de Septiembre de 2022 se contó con el apoyo gubernamental para lograr los objetivos planteados en materia de la Conservación de la Red Carretera Estatal.

2.-Panorama Económico y Financiero.

En el mes de Septiembre de 2022 se dieron las condiciones económicas y financieras al contar con ingresos por la cantidad de \$177,674,233.00, para el desempeño de las funciones que le competen a este Órgano Desconcentrado.

3.-Autorización e Historia.

La Junta Estatal de Caminos fue creada el 20 de Mayo de 1987 según **ACUERDO** publicado en el Periódico Oficial Numero 4663.

El Reglamento Interior vigente fue publicado el 10 de Noviembre de 2012, en el Periódico Oficial No. 7323 en el Suplemento D.

4.-Organización y Objeto Social.

Su estructura organizacional básica se integra por las siguientes unidades administrativas: Dirección General, Dirección de

Administración, Dirección de Construcción, Dirección de Conservación y Unidad de la Planta de Emulsiones.

No se observa ningún cambio en la estructura de la entidad.

Su régimen jurídico es un Órgano Desconcentrado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica propia.

Su objeto social es la Ejecución y Mantenimiento de las obras que determine la Secretaría de Asentamientos y Obras urbanas y libramientos, caminos rurales y aeropistas de jurisdicción Estatal. Públicas, así como las incluidas en los programas de carreteras Estatales, alimentadoras.

Su actividad principal es el Mantenimiento a la Red Carretera Estatal.

El régimen fiscal de este Órgano Desconcentrado es Persona Moral No Contribuyente del Impuesto Sobre la Renta. Tiene

- Presentar declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado
- Presentar Declaración Mensual de Operaciones con Terceros.
- Presentar Entero Mensual de Impuesto sobre la Renta Retenido por Salarios.
- Presentar Entero Mensual de Impuesto sobre la Renta Retenido por Servicios Profesionales.
- Presentar Entero Mensual de Impuesto sobre la Renta Retenido por Arrendamiento de Inmuebles
- Presentar declaración anual informativa de Impuesto sobre la Renta Retenido por Salarios, Servicios Profesionales y

5.-Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros correspondientes al mes de Septiembre de 2022 fueron realizados con las bases de preparación estipuladas Por el CONAC.

La normatividad aplicada para la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las

bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros fueron Costo histórico y valor razonable.

Los Activos son registrados a valor histórico y se aplican las Depreciaciones correspondientes.

El método de valuación para los Almacenes de Insumos es el de Primeras Entradas y Primeras Salidas (PEPS), ya que este se considera el más adecuado por tratarse de una Dependencia Gubernamental, ya que no es necesario obtener Costos Actualizados o Promedios.

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL
Vo. Bo


L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ


L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS
ELABORÓ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

6.-Políticas de contabilidad significativas.

El método utilizado para la actualización de los Activos, Pasivos y Patrimonio son; el costo histórico, valor de avalúo para el caso de los activos, para el caso de los pasivos y patrimonio se aplico el valor histórico. Este órgano desconcentrado no Tampoco cuenta con inventarios, ni tiene determinadas las estimaciones para Provisiones y Reservas.

7.-Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No se tiene Posición en Moneda Extranjera.

No se tiene Protección por Riesgo Cambiario.

8.-Reporte Análítico del Activo

Este Organó Desconcentrado esta aplicando actualmente las depreciaciones a sus activos fijos, como son los Bienes Muebles e Inmuebles

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No se tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10.- Reporte de la Recaudación

El importe recaudado por concepto de Ingresos acumulados al 30 de Septiembre de 2022 es de \$177,674,233.00.

11.-Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda.

No se tiene Deuda.

No se tiene Reporte Analítico de la Deuda.

12.- Calificaciones Otorgadas.

No se tiene Calificaciones Otorgadas.

13.- Proceso de Mejoras

Se están implementando medidas que mejoren en forma significativa en el control interno de ese Ente.

14.- Información por Segmentos.

Debido a la naturaleza del objetivo de este ente que es el mantenimiento a la Red Carretera Estatal, no se considero necesario segmentar la Información.

15.-Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene detectado ningún evento relevante posterior al cierre del mes que pudiera afectar la funcionabilidad o resultados de este ente.

16.- Partes Relacionadas.

No se tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.-Reponsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

Se hace mención que todos los Estados Financieros de este Ente Público tienen insertada al pie la Leyenda "Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor " debidamente rubricados.

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL
Vo. Bo



L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ



L.C.P. SOLEDAD DEL CARMEN GÓMEZ
MORALES
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS
ELABORÓ